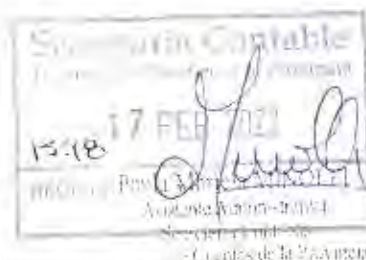




Provincia de Tierra del Fuego, Antártida
e Islas del Atlántico Sur
República Argentina



Tribunal de Cuentas de Tierra del Fuego
Antártida
e Islas del Atlántico Sur

INFORME CONTABLE

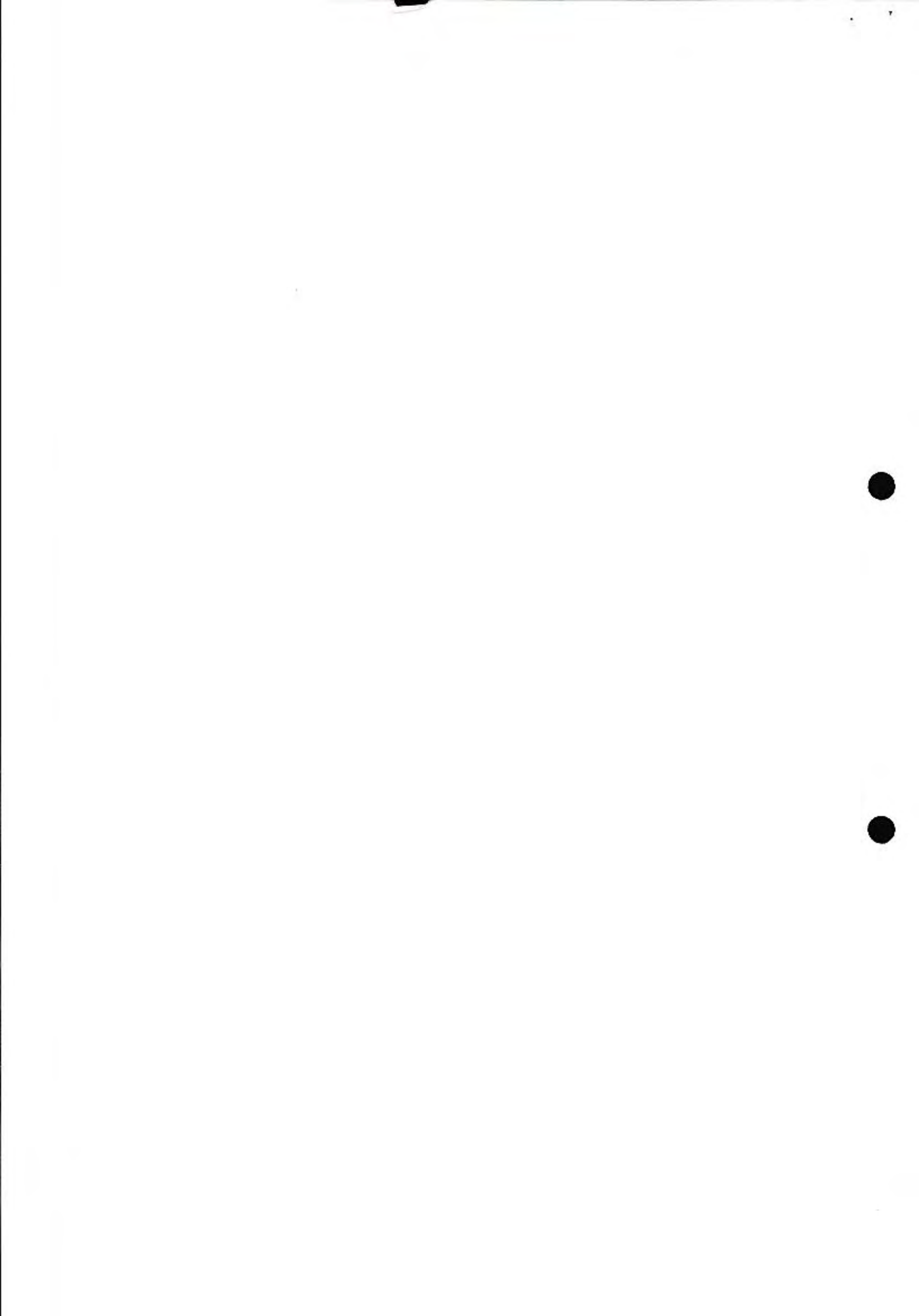
**INFORME CONTABLE N° 026/2022,
Letra: TCP-CPPyPTDF**

**COMPENDIO DE OBSERVACIONES RELEVANTES Y
SIGNIFICATIVAS, REALIZADAS AL ENTE EN LA TAREA
ANUAL DE CONTROL PREVENTIVO Y/O POSTERIOR Y
ESTIMACIÓN DEL GRADO DE RECURRENCIA.**

Auditor/a/es Fiscal/es:
Fernando R. Abecasis y Vanina M. Reina

Ushuaia, 16/02/2022

Tribunal de Cuentas
Provincia de Tierra del Fuego, Antártida e Islas del Atlántico Sur





Provincia de Tierra del Fuego, Antártida
e Islas del Atlántico Sur
República Argentina



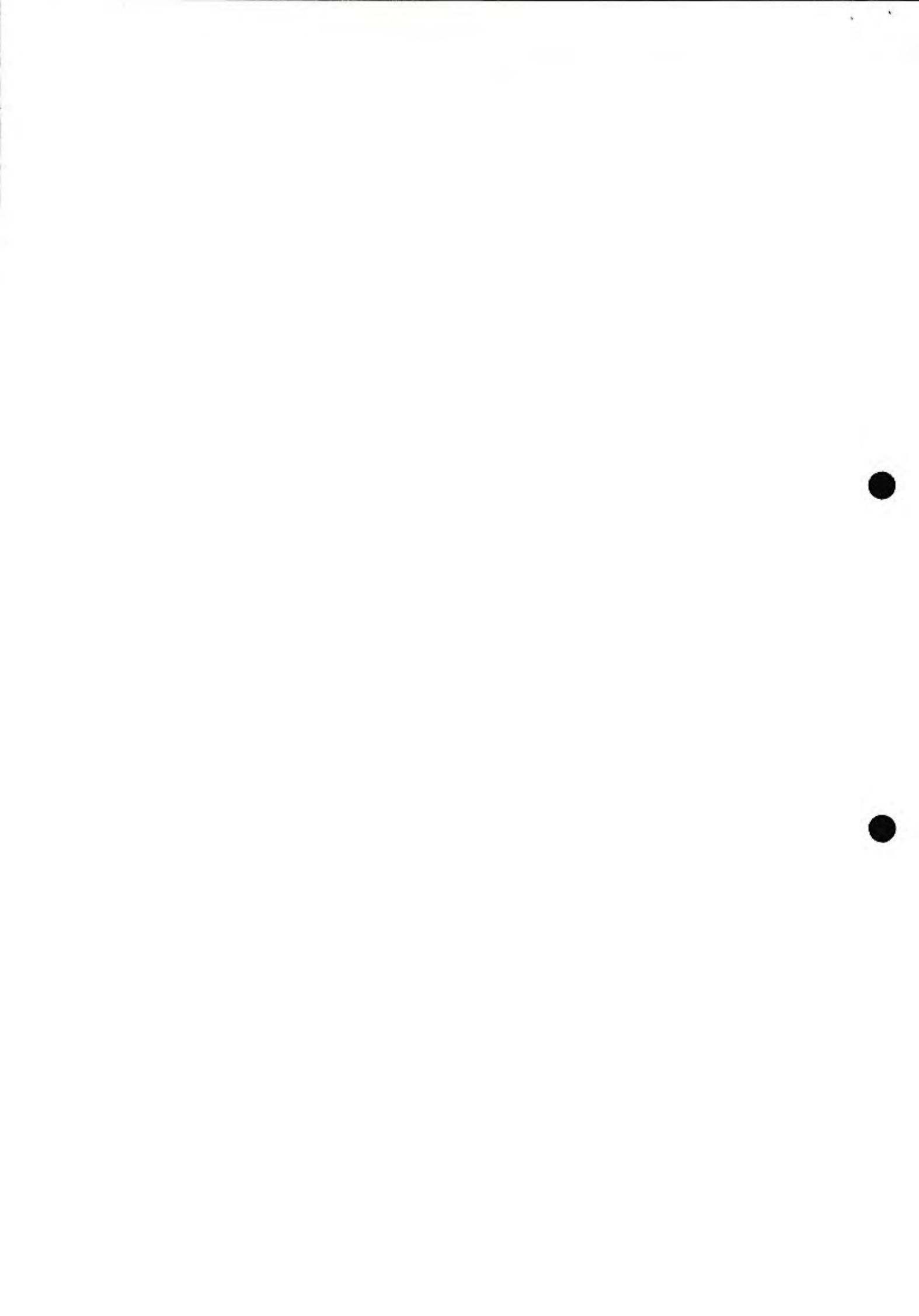
Tribunal de Cuentas de Tierra del Fuego,
Antártida
e Islas del Atlántico Sur

"2022 - 40° ANIVERSARIO DE LA GESTA HEROICA DE MALVINAS"

**“COMPENDIO DE OBSERVACIONES RELEVANTES Y
SIGNIFICATIVAS, REALIZADAS AL ENTE EN LA TAREA ANUAL
DE CONTROL PREVENTIVO Y/O POSTERIOR Y ESTIMACIÓN
DEL GRADO DE RECURRENCIA.”**

Índice

1. Objeto.....	5
2. Aclaraciones previas.....	5
3. Tareas realizadas.....	6
4. Anexo.....	6





Provincia de Tierra del Fuego, Antártida
e Islas del Atlántico Sur
República Argentina



Tribunal de Cuentas de Tierra del Fuego
Antártida
e Islas del Atlántico Sur

"2022 - 40° ANIVERSARIO DE LA GESTA HEROICA DE MALVINAS"

1. Objeto

Mediante el presente informe, se realiza un compendio de las observaciones e incumplimientos significativos realizados al ente en la tarea anual de control preventivo y/o posterior, incluyendo:

a) Información sobre el seguimiento de las observaciones detectadas en el marco del control preventivo, con indicación de la subsanación o continuidad de las mismas y su grado de recurrencia.

b) Información sobre el seguimiento de los incumplimientos detectados en el marco del control posterior y su grado de recurrencia..

c) Cuadro comparativo de las observaciones e incumplimientos relevantes del ejercicio y las plasmadas en los análisis de ejercicios anteriores.

2. Aclaraciones previas

En el presente apartado se remarcan tres situaciones acaecidas durante el 2021:

- Debido a razones inherentes a la salud pública en general y medidas al efecto adoptadas, cabe aclarar que la especial y extraordinaria coyuntura generada con motivo de la Pandemia del virus COVID-19 (Coronavirus) declarada por la OMS con fecha 11/03/2020 y el "Aislamiento Social Preventivo y Obligatorio" decretado por las Autoridades, ha impactado indefectiblemente en el normal desenvolvimiento de las tareas y funciones de la Administración Pública, situación de público conocimiento, la que excede el accionar de esta Delegación.

- Durante los primeros meses del ejercicio 2021 se produjo el reemplazo del sistema informático de manera abrupta, lo que generó

inconvenientes y demoras en el cumplimiento de las obligaciones del ente. Actualmente el nuevo sistema se encuentra en proceso de desarrollo.

- Existencia durante el período bajo análisis de una alta rotación del personal profesional afectando el normal desenvolvimiento del Organismo.

3. Tareas realizadas

Se ha procedido a relevar las tareas realizadas durante el ejercicio 2021, en el cual este Organismo de Control ha intervenido actuaciones en el marco del control preventivo y posterior, en virtud de las funciones establecidas en los incisos a) y b) del artículo 2º de la Ley Provincial N° 50.

A modo de resumen, se informa en Anexo I un detalle consignando:

-Respecto del ejercicio 2021: norma incumplida, grado de recurrencia y estado de la observación/incumplimiento.

-Respecto de la comparativa con el ejercicio anterior: se indica si la observación o incumplimiento se realizó o no en el ejercicio anterior.

4. Anexo

Se expone en el Anexo I el resultado de la labor asignada.


C.P. Vanina María Pelna
Auditora Fiscal
Tribunal de Cuentas de la Provincia


C.P. Fernando Ratti ABECASIS
Auditor Fiscal
Tribunal de Cuentas de la Provincia



Provincia de Tierra del Fuego, Antártida
e Islas del Atlántico Sur
República Argentina



Tribunal de Cuentas de Tierra del Fuego
Antártida
e Islas del Atlántico Sur
2022 - 47° Aniversario de la Crea. Unión de Misiones*

ANEXO I

COMPENDIO DE OBSERVACIONES RELEVANTES Y SIGNIFICATIVAS, REALIZADAS AL FINI EN LA TAREA ANUAL DE CONTROL PREVENTIVO Y/O POSTERIOR Y ESTIMACIÓN DEL GRADO DE RECURRENCIA.

INFORME CONTABLE	026/2022
PERÍODO AUDITADO	01/01/2021 al 31/12/2021
ENTIDAD O JURISDICCIÓN	CPPyPTDF

Ejercicio 2021						
Incumplimientos		Organismo Auditado	Grado de Recurrencia	Estado	Existencia Observación 2020	
Normativa Incumplida - Concepto	Información Adicional					
Ley Provincial N° 141 - Art. 99 - Requisitos esenciales del acto administrativo.	Diferencia entre el Acto Administrativo y los libramientos.	CPPyPTDF	Recurrente	Subsanada	No	
Dis. Provincial N° 1122/02 - Art. 97° - Falta de intervención de Auditoría Interna.	Insalvable en virtud de la instancia.	CPPyPTDF	Recurrente	Mantenido	No	
Dis. Provincial N° 1122/02 - Art. 31 - Etapas de ejecución del gasto.	Insalvable en virtud de la instancia.	CPPyPTDF	Recurrente	Mantenido	Si	
R.C.G. N° 12/13 - An. I, Pto. 5° - Int. y modif. por RG N° 11/16 Recepción del bien o servicio conformado por agente o funcionario del área generadora.	Falta de conformidad de factura.	CPPyPTDF	Poco Recurrente	Mantenido	Si	
Cuentas Nominativas Incumplidas o listadas						
Resolución N° 90/021 CPPyPTDF - falta de documentación requerida para otorgar préstamos.	insalvable en virtud de la instancia.	CPPyPTDF	Poco Recurrente	Mantenido	No	
Ley Provincial N° 1230 - Art. 1° - Adhesión al Régimen Federal de Responsabilidad Fiscal - Ley Nacional N° 27426	No concide lo informado en el expediente para el caso de planta ocupada respecto de responsabilidad fiscal.	CPPyPTDF	Recurrente	Mantenido	No	
Resolución C.G.F. N° 38/21 - Anexo I	Incumplimiento de emitir una lista de control para los casos de procedimientos de contratación directa por compra alivianada.	CPPyPTDF	Poco Recurrente	Mantenido	No	
Constitución Provincial artículo 73, inciso 2°	Contrato de Locación de servicios, estipula el pago de honorarios.	CPPyPTDF	Poco Recurrente	Mantenido	No	
Ley N° 141 - Decreto Fcial. 1383/2021 - liquidación de Haberes Pasivos (Pensionarios, Terrenales y Provinciales)	Aplicación del Decreto Fcial. N° 1584/21 de forma retroactiva al 01/08/2021	CPPyPTDF	Poco Recurrente	Mantenido	No	
Azuendo Plenario N° 2292 y N° 2406	Reconocimiento del gasto.	CPPyPTDF	Poco Recurrente	Mantenido	Si	

C.P. Vanina María Reina
Auditora Fiscal
Tribunal de Cuentas de la P.T.F.

C.P. Fernando Raul ABECASIS
Auditor Fiscal
Tribunal de Cuentas de la Provincia

